

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2016
(ARTT. 198 E 198 BIS D.LGS. 267/2000)
COMUNE DI FAENZA

Introduzione

Il controllo di gestione, come inteso dal D. Lgs. n. 267/2000, è l'attività "diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi".

Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio:

- _ i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti
- _ i mezzi finanziari acquisiti e i costi dei singoli fattori produttivi
- _ per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.

Il controllo di gestione per il Comune di Faenza è stato regolamentato nel 2013 tramite l'atto di Consiglio Comunale n. 26 del 18/02/2013 e revisionato con atto, sempre di Consiglio Comunale, n. 164 del 30/06/2014 (<http://www.comune.faenza.ra.it/Amministrazione/Amministrazione-trasparente/Performance/Sistema-di-misurazione-e-valutazione-della-Performance/Regolamento-del-sistema-dei-controlli-interni-e-del-ciclo-della-performance-del-Comune-di-Faenza>). Secondo tale regolamento, l'ufficio preposto al controllo di gestione è il Servizio Programmazione e Controllo (PC) collocato presso il Settore Finanziario, ma non in via esclusiva: ogni Dirigente svolge nell'ambito del proprio Settore il controllo della gestione tramite l'elaborazione e la verifica delle strategie degli obiettivi di mandato (OBM), degli obiettivi triennali (OBT) e degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione (PEG), oltre ad una serie di altri controlli di gestione, poi raccordati e coordinati dall'ufficio PC.

A decorrere dal 2016 il PC ha esteso il controllo di gestione all'Unione della Romagna faentina (d'ora in avanti denominato "URF"); a decorrere dal 2017 anche ai comuni di Brisighella, Casola Valsenio, Castel Bolognese, Riolo Terme e Solarolo.

Alla data della presente relazione è in corso l'istruttoria per omogeneizzare la regolamentazione della funzione del controllo di gestione per tutti e sette gli enti dell'Unione.

Il presente referto fornisce le principali conclusioni del controllo di gestione del Comune di Faenza, e, ai sensi dell'art. 198 bis del D. Lgs. n. 267/2000, è trasmesso agli amministratori, ai responsabili dei servizi, alla Corte dei conti. E' inoltre trasmesso agli organi di controllo interno (revisori e OIV) come disposto nel regolamento sopracitato.

Risultati qualitativi e quantitativi ottenuti: la realizzazione degli obiettivi gestionali programmati

Il grado di raggiungimento degli obiettivi gestionali è misurato nel consuntivo del Piano esecutivo di Gestione (PEG) per l'anno 2016, approvato con [delibera di Giunta del Comune di Faenza n. 115 del 28/06/2017](#) ed al quale si fa rinvio.

Esso registra, per ogni centro di costo e per ogni obiettivo, lo scostamento tra i livelli previsti e quelli effettivamente raggiunti, permettendo una analisi delle motivazioni degli scostamenti. All'allegato "1" al presente referto sono riportate le percentuali medie di performance per i vari centri di costo.

Mezzi finanziari e costi per centro di costo

[Nel PEG consuntivo sopraccitato](#), per ogni centro di costo, dopo le schede di misurazione del grado di raggiungimento degli obiettivi, sono riportate le schede di entrata e spesa gestite nell'anno dal singolo centro di costo.

Inoltre, nell'allegato "2" al presente referto, per ogni centro di costo, sono riportati i totali di entrata e spesa gestite nell'anno e il tasso di copertura delle spese.

Costi e ricavi dei servizi a carattere produttivo e parametri di efficacia dei servizi a domanda individuale

I ricavi dei servizi a carattere produttivo e i parametri di efficacia dei servizi a domanda individuale sono esposti nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2016, alla pagina 573, approvato con [delibera consiliare n. 33 del 27/04/2017](#), alla quale si rinvia.

Piano degli indicatori di bilancio

Il piano degli indicatori di bilancio è riportato negli allegati al rendiconto 2016, approvato con [delibera consiliare n. 33 del 27/04/2017](#) ed alla quale si rinvia.

Modalità di acquisto di beni e servizi in modo autonomo rispetto a Consip, Intercent ER e MEPA

L'art. 26, commi 3 e 4, della Legge 488/1999 dispone che nell'ambito del referto del controllo di gestione l'ufficio preposto dia conto dell'utilizzo delle centrali di acquisto. Tale rendicontazione è esposta nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2016, approvata con [delibera consiliare n. 33 del 27/04/2017](#), alla pagina 336 cui si fa rinvio.

Consuntivo 2016 del Piano triennale sul contenimento e riduzione dei costi di funzionamento

La Legge Finanziaria 2008, all'art. 2 comma 597 dispone la trasmissione della relazione annuale a consuntivo del Piano triennale sul contenimento e riduzione dei costi di funzionamento dei beni, individuati dalla suddetta norma in dotazione all'ente, agli organi di controllo interno e alla sezione regionale della Corte dei conti competente. Riguardo ai beni immobili, si rimanda alla relazione a consuntivo del piano triennale di valorizzazione e alienazioni ex art. 58 della Legge 133/2008.

Tali rendicontazioni sono esposte nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2016, approvata con [delibera consiliare n. 33 del 27/04/2017](#), alla pagina 337, cui si fa rinvio.

Controllo della qualità dei servizi erogati

Per quanto riguarda il controllo di qualità dei servizi, si ripropongono qui le relative risultanze del referto annuale del Sindaco alla Corte dei Conti.

6.1. È stato istituito un sistema di controllo della qualità dei servizi erogati ?	SI
6.2. In caso di risposta affermativa indicare:	
6.2.a. numero di report periodici previsti nel regolamento dell'Ente	3
6.2.b. numero di report periodici prodotti nel 2016	9
6.3. numero di report ufficializzati nel corso del 2016 da delibere di Consiglio o di Giunta	0
6.4. numero delle azioni correttive poste in essere a seguito dei report nel corso del 2016 (tramite delibere di Consiglio o di Giunta)	0
6.5. numero del personale medio impiegato presso l'ufficio controllo di qualità dei servizi nel 2016	0
6.6. tipologia di indicatori elaborati per il 2016:	
6.6.a. accessibilità delle informazioni	nd
6.6.b. tempestività tra richiesta ed erogazione	SI
6.6.c. trasparenza su criteri e tempi di erogazione	SI
6.6.d. trasparenza sui costi	nd
6.6.e. trasparenza sulle responsabilità del servizio	nd
6.6.f. correttezza con l'utenza	nd
6.6.g. affidabilità del servizio	nd
6.6.h. completezza del servizio	nd
6.6. i. fissazione degli standard di qualità (Carta dei servizi)	nd
6.6.l. altro	Indagini di customer satisfaction

6.7. Indicare con quale periodicità l'ente ha proceduto alla misurazione della soddisfazione degli utenti interni ed esterni

Altro

6.7.1 In caso di risposta "altro" indicare la diversa periodicità

le periodicità variano in relazione ai singoli servizi, da infra annuali ad annuali

6.7.2. Indicare, altresì, se la misurazione è stata effettuata:

solo su alcuni

6.7.2.1 Nel caso in cui la misurazione sia effettuata solo su alcuni servizi indicare su quali

Segnalazioni dei cittadini su decoro urbano, verde pubblico, infrastrutture e strade e illuminazione pubblica; servizi cimiteriali; servizio infanzia; servizio mense

6.8. Sono state registrate criticità?

NO

6.8.1 In caso di risposta affermativa, indicare il grado di difficoltà incontrato

nd

Il Responsabile del controllo di gestione
Dr. Venturelli Andrea
(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 85/2005 e sm.i.)

**Risultati della misurazione della performance media di ogni centro di costo
Anno 2016**

Faenza

Settore: Cultura e Istruzione

Centro di costo:

05.1.001	Diritto allo studio	100,00
05.1.002	Asili nido	100,00
05.1.003	Scuole materne	100,00
05.1.004	Scuole	100,00
05.1.007	Trasporto scolastico	100,00
05.1.008	Refezione scolastica	100,00
05.1.009	Sport	75,00
05.1.010	Scuola di musica	100,00
05.1.011	Ludoteca e soggiorni estivi	100,00
05.2.001	Attività teatrali e cinematografiche	100,00
05.2.002	Manifestazioni culturali	100,00
05.2.003	Palio	100,00
05.2.004	Polo scientifico naturalistico	100,00
05.2.006	MIC e scuola di disegno	100,00
05.2.008	Associazionismo e volontariato	100,00
05.4.001	Biblioteca	100,00
05.5.001	Pinacoteca	100,00
05.5.002	Museo archeologico	100,00
05.6.001	Servizio amministrativo cultura e istruzione	100,00

Settore: Demografia, Comunicazione e Trasparenza

Centro di costo:

11.5.001	Ufficio trasparenza e comunicazione (Faenza)	100,00
11.6.001	Anagrafe e relazioni con il pubblico	100,00
11.7.001	Elettorale, leva e stato civile	100,00

Risultati della misurazione della performance media di ogni centro di costo Anno 2016

Settore: Lavori pubblici

Centro di costo:

08.1.001	Ufficio di supporto	100,00
08.2.001	Controllo	100,00
08.4.002	Infrastrutture	87,50
08.5.002	Immobili comunali	100,00
08.7.001	Ambiente e giardini	95,80

Settore: Legale e affari istituzionali

Centro di costo:

01.0.001	Contratti	100,00
01.2.001	Archivio	100,00
01.3.001	Affari istituzionali e assistenza organi	100,00
01.3.004	Cerimonie civili	100,00
01.3.005	Sindaco-giunta	100,00
01.8.001	Consulenza interna, forme di gestione servizi e	100,00
01.9.001	Contenzioso	100,00

Settore: Polizia Municipale

Centro di costo:

10.1.001	Polizia municipale (Faenza)	96,85
10.2.001	Attività di coordinamento pm	97,27
10.2.002	Gestione sosta a pagamento	100,00

Settore: Sviluppo economico e Politiche europee

Centro di costo:

06.3.001	Servizi pubblici esterni e societa' partecipate	100,00
06.3.005	Statistica	100,00
06.3.006	Universita' e formazione	100,00

**Risultati della misurazione della performance media di ogni centro di costo
Anno 2016**

06.6.001	Progetti strategici	100,00
----------	---------------------	--------

Settore: Tributi e Patrimonio

Centro di costo:

03.2.001	Patrimonio	100,00
----------	------------	--------

03.3.001	Tributi (Faenza)	100,00
----------	------------------	--------

Allegato 2

ANALISI PER CENTRO DI COSTO									
ENTRATE E SPESE CORRENTI									
codice CDC	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2015	SPESE IMPEGNATE ANNO 2015	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2015 (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2016	SPESE IMPEGNATE ANNO 2016	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2016 (MAX 100% - MIN 0%)	% SPESE COPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016	% SPESE SCOPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016
1991	SERVIZIO CONTRATTI	€ 0,00	€ 150.941,37	0,00%	€ 0,00	€ 121.551,78	0,00%	0,00%	100,00%
1201	ARCHIVIO	€ 0,00	€ 310.111,91	0,00%	€ 0,00	€ 342.971,23	0,00%	0,00%	100,00%
1301	AFFARI ISTITUZIONALI - ASSISTENZA ORGANI	€ 54.504,98	€ 829.288,66	6,57%	€ 65.713,96	€ 864.483,02	7,60%	7,60%	92,40%
1304	CERIMONIE CIVILI	€ 0,00	€ 7.953,12	0,00%	€ 0,00	€ 8.548,44	0,00%	0,00%	100,00%
1305	SERVIZIO STAFF DEL SINDACO - SINDACO E GIUNTA	€ 0,00	€ 249.375,90	0,00%	€ 0,00	€ 258.014,01	0,00%	0,00%	100,00%
1801	SERVIZIO CONSULENZA INTERNA, FORME DI GESTIONE DEI SERVIZI	€ 0,00	€ 198.274,39	0,00%	€ 0,00	€ 175.579,73	0,00%	0,00%	100,00%
1901	SERVIZIO CONTENZIOSO	€ 51.321,94	€ 261.607,50	19,62%	€ 3.285,51	€ 270.365,25	1,22%	1,22%	98,78%
3101	SERVIZIO CONTABILITA' UNIONE E PRESIDIO FAENZA	€ 9.747.397,38	€ 6.189.718,32	100,00%	€ 11.264.310,72	€ 7.765.998,03	100,00%	145,05%	0,00%
	FUNZIONAMENTO LOCALI PRETURA E GIUDICI DI PACE	€ 32.632,38	€ 61.875,11	52,74%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	100,00%	0,00%
3201	SERVIZIO PATRIMONIO	€ 935.381,81	€ 925.850,38	100,00%	€ 980.573,91	€ 1.301.258,92	75,36%	75,36%	24,64%
3301	SERVIZIO TRIBUTI	€ 29.878.165,63	€ 674.846,20	100,00%	€ 29.671.859,37	€ 933.804,01	100,00%	3177,53%	0,00%
3601	PIANIFICAZIONE PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	€ 0,00	€ 89.594,78	0,00%	€ 0,00	€ 8.548,82	0,00%	0,00%	100,00%
5101	SERVIZIO DIRITTO ALLO STUDIO	€ 0,00	€ 1.628,07	0,00%	€ 0,00	€ 2.535,69	0,00%	0,00%	100,00%
5102	ASILI NIDO	€ 415.563,94	€ 2.223.818,24	18,69%	€ 468.001,14	€ 2.593.570,68	18,04%	18,04%	81,96%
5103	SCUOLE MATERNE	€ 0,00	€ 576.116,96	0,00%	€ 0,00	€ 506.862,73	0,00%	0,00%	100,00%
5104	SERVIZIO SCUOLE	€ 97.001,27	€ 602.023,98	16,11%	€ 104.474,55	€ 404.540,21	25,83%	25,83%	74,17%
5107	TRASPORTO SCOLASTICO	€ 79.183,83	€ 400,00	100,00%	€ 80.951,80	€ 36,60	100,00%	221179,78%	0,00%
5108	SERVIZIO REFEZIONI SCOLASTICHE	€ 1.888.228,42	€ 1.856.080,11	100,00%	€ 1.927.570,06	€ 2.043.258,90	94,34%	94,34%	5,66%

ANALISI PER CENTRO DI COSTO

ENTRATE E SPESE CORRENTI

codice CDC	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2015	SPESE IMPEGNATE ANNO 2015	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2015 (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2016	SPESE IMPEGNATE ANNO 2016	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2016 (MAX 100% - MIN 0%)	% SPESE COPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016	% SPESE SCOPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016
5109	SERVIZIO SPORT	€ 72.780,78	€ 843.753,54	8,63%	€ 219.042,94	€ 842.131,56	26,01%	26,01%	73,99%
5110	SCUOLA DI MUSICA	€ 0,00	€ 298.663,88	0,00%	€ 0,00	€ 304.210,00	0,00%	0,00%	100,00%
5111	LUDOTECA E SOGGIORNI ESTIVI	€ 2.526,47	€ 87.559,26	2,89%	€ 2.642,62	€ 96.372,43	2,74%	2,74%	97,26%
5201	ATTIVITA' TEATRALI E CINEMATOGRAFICHE	€ 189.089,09	€ 555.163,63	34,06%	€ 173.087,79	€ 527.856,86	32,79%	32,79%	67,21%
5202	MANIFESTAZIONI CULTURALI	€ 33.000,00	€ 183.891,77	17,95%	€ 29.050,00	€ 199.334,61	14,57%	14,57%	85,43%
5203	PALIO E NOT DE BISO'	€ 127.297,00	€ 254.561,67	50,01%	€ 124.590,30	€ 241.850,71	51,52%	51,52%	48,48%
5204	POLO SCIENTIFICO - NATURALISTICO	€ 0,00	€ 4.890,65	0,00%	€ 0,00	€ 5.267,38	0,00%	0,00%	100,00%
5206	FONDAZIONE MIC E SCUOLA DI DISEGNO	€ 50.000,00	€ 987.865,03	5,06%	€ 0,00	€ 1.026.614,21	0,00%	0,00%	100,00%
5208	ASSOCIAZIONISMO E VOLONTARIATO	€ 0,00	€ 46.597,69	0,00%	€ 0,00	€ 46.605,89	0,00%	0,00%	100,00%
5401	BIBLIOTECA COMUNALE	€ 3.926,88	€ 534.181,47	0,74%	€ 26.997,23	€ 504.755,14	5,35%	5,35%	94,65%
5501	PINACOTECA COMUNALE	€ 0,00	€ 110.147,90	0,00%	€ 15.741,90	€ 111.800,59	14,08%	14,08%	85,92%
5502	MUSEO ARCHEOLOGICO	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	100,00%	0,00%
5601	SERVIZIO AMMINISTRATIVO CULTURA	€ 0,00	€ 205.958,37	0,00%	€ 0,00	€ 242.442,36	0,00%	0,00%	100,00%
6101	SERVIZI RELATIVI ALL'INDUSTRIA	€ 212.500,00	€ 155.090,40	100,00%	€ 15.000,00	€ 60.727,81	24,70%	24,70%	75,30%
6102	SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO, CENTRO STORICO E CERAMICA	€ 261.403,00	€ 355.212,38	73,59%	€ 42.597,00	€ 10.794,89	100,00%	394,60%	0,00%
6103	SERVIZI TURISTICI	€ 11.983,00	€ 256.727,25	4,67%	€ 17.560,00	€ 585.332,51	3,00%	3,00%	97,00%
	SERVIZI RELATIVI AL CENTRO DI EDUCAZIONE AMBIENTALE	€ 0,00	€ 48.220,24	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	100,00%	0,00%
6105	PARI OPPORTUNITA'	€ 56.078,18	€ 105.954,86	52,93%	€ 0,00	€ 1.912,04	0,00%	0,00%	100,00%

ANALISI PER CENTRO DI COSTO

ENTRATE E SPESE CORRENTI

codice CDC	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2015	SPESE IMPEGNATE ANNO 2015	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2015 (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2016	SPESE IMPEGNATE ANNO 2016	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2016 (MAX 100% - MIN 0%)	% SPESE COPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016	% SPESE SCOPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016
6107	SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	100,00%	0,00%
6108	VALORIZZAZIONE DELLA CERAMICA - istituito nel 2013	€ 33.947,59	€ 87.698,15	38,71%	€ 37.742,00	€ 102.867,00	36,69%	36,69%	63,31%
6201	SPORTELLINO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE (servizio conferito all'Unione della Romagna Faentina dal 2015)	€ 0,00	€ 10.451,08	0,00%	€ 0,00	€ 382.102,16	0,00%	0,00%	100,00%
6301	SERVIZI PUBBLICI ESTERNI E SOCIETA' PARTECIPATE	€ 2.561.814,95	€ 9.805.598,72	26,13%	€ 2.117.446,45	€ 10.048.496,30	21,07%	21,07%	78,93%
6305	SERVIZIO STATISTICO	€ 3.227,43	€ 40.177,74	8,03%	€ 1.715,32	€ 42.282,78	4,06%	4,06%	95,94%
6306	UNIVERSITA' E FORMAZIONE	€ 0,00	€ 472.770,19	0,00%	€ 0,00	€ 476.176,54	0,00%	0,00%	100,00%
6601	PROGETTI STRATEGICI	€ 177.716,10	€ 184.016,70	96,58%	€ 21.452,90	€ 89.010,85	24,10%	24,10%	75,90%
7101	PROGETTAZIONE URBANISTICA-AMBIENTALE	€ 0,00	€ 392.077,40	0,00%	€ 0,00	€ 52.033,42	0,00%	0,00%	100,00%
7202	GESTIONE EDILIZIA	€ 353.624,34	€ 163.356,53	100,00%	€ 475.511,00	€ 14.906,55	100,00%	3189,95%	0,00%
7401	PROGRAMMAZIONE URBANISTICA-CASA	€ 236.386,56	€ 518.702,24	45,57%	€ 0,00	€ 649.432,55	0,00%	0,00%	100,00%
8101	UFFICIO DI SUPPORTO	€ 0,00	€ 4.468,00	0,00%	€ 100.000,00	€ 63.863,70	100,00%	156,58%	0,00%
8201	CONTROLLO - AMMINISTRATIVO SOSTENIBILITA' E SICUREZZA SUL LAVORO	€ 387.198,02	€ 3.100.205,03	12,49%	€ 395.991,92	€ 2.908.482,32	13,62%	13,62%	86,38%
8402	STRADE - SEGNALETICA/PROGETTAZIONE INFRASTRUTTURE MANUTENZIONE FAENZA	€ 69.584,92	€ 1.651.835,48	4,21%	€ 19.446,06	€ 1.710.232,64	1,14%	1,14%	98,86%

ANALISI PER CENTRO DI COSTO

ENTRATE E SPESE CORRENTI

codice CDC	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2015	SPESE IMPEGNATE ANNO 2015	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2015 (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2016	SPESE IMPEGNATE ANNO 2016	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2016 (MAX 100% - MIN 0%)	% SPESE COPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016	% SPESE SCOPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016
8502	IMMOBILI COMUNALI/PROGETTAZIONE EDIFICI	€ 22.576,42	€ 876.050,41	2,58%	€ 913,68	€ 880.821,09	0,10%	0,10%	99,90%
8701	AMBIENTE - GIARDINI/ AMBIENTE E MANUTENZIONE VERDE FAENZA	€ 94.599,02	€ 1.262.815,89	7,49%	€ 64.838,75	€ 1.118.283,91	5,80%	5,80%	94,20%
10101	POLIZIA MUNICIPALE/PRESIDIO DEL TERRITORIO VALLE DEL LAMONE	€ 0,00	€ 1.565.037,43	0,00%	€ 0,00	€ 1.713.655,04	0,00%	0,00%	100,00%
10201	ATTIVITA' DI COORDINAMENTO PM IN SEGUITO A UNIONE DEI COMUNI - istituito nel 2013	€ 2.399.991,85	€ 1.194.437,97	100,00%	€ 2.506.562,23	€ 1.406.115,08	100,00%	178,26%	0,00%
10202	GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO . istituito nel 2013	€ 1.375.264,17	€ 505.998,96	100,00%	€ 1.457.106,51	€ 537.999,71	100,00%	270,84%	0,00%
13101	PERSONALE-ORGANIZZAZIONE (servizio conferito all'Unione della Romagna Faentina)	€ 0,00	€ 573.624,58	0,00%	€ 0,00	€ 515.279,93	0,00%	0,00%	100,00%
	PERSONALE-ORGANIZZAZIONE (servizio conferito all'Unione della Romagna Faentina)	€ 0,00	€ 42.259,73	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	100,00%	0,00%
11501	UFFICIO TRASPARENZA E COMUNICAZIONE/ COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	€ 0,00	€ 210.659,10	0,00%	€ 0,00	€ 249.075,11	0,00%	0,00%	100,00%
11401	INFORMATICA (servizio conferito all'Unione della Romagna Faentina)	€ 0,80	€ 3.255,35	0,02%	€ 0,00	€ 573.548,55	0,00%	0,00%	100,00%
11601	SERVIZIO ANAGRAFE/ ANAGRAFE STATISTICA E RELAZIONI CON IL PUBBLICO	€ 173.741,28	€ 586.525,37	29,62%	€ 173.744,33	€ 590.746,70	29,41%	29,41%	70,59%

ANALISI PER CENTRO DI COSTO

ENTRATE E SPESE CORRENTI

codice CDC	DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2015	SPESE IMPEGNATE ANNO 2015	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2015 (MAX 100% - MIN 0%)	ENTRATE ACCERTATE ANNO 2016	SPESE IMPEGNATE ANNO 2016	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE 2016 (MAX 100% - MIN 0%)	% SPESE COPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016	% SPESE SCOPERTE PER CENTRO DI COSTO 2016
11701	SERVIZIO ELETTORALE - STATO CIVILE	€ 0,00	€ 471.063,48	0,00%	€ 144.734,12	€ 455.463,18	31,78%	31,78%	68,22%
12401	INFANZIA EVOLUTIVA E GENITORIALITA'/MINORI E FAMIGLIA	€ 1.500.728,35	€ 2.896.798,82	51,81%	€ 0,00	€ 40.191,04	0,00%	0,00%	100,00%
12402	ADULTI E DISABILI	€ 4.037.365,65	€ 4.578.486,30	88,18%	€ 24.630,37	€ 3.335.032,22	0,74%	0,74%	99,26%
12403	ANZIANI	€ 848.887,62	€ 1.382.170,31	61,42%	€ 50.758,04	€ 27.292,27	100,00%	185,98%	0,00%
12404	PIANI DI ZONA PER PROGETTI FINALIZZATI	€ 894.723,12	€ 1.112.218,44	80,44%	€ 0,00	€ 0,00	100,00%	100,00%	0,00%
	TOTALI	€ 59.371.344,17	€ 53.936.704,39	100,00%	€ 52.825.644,48	€ 50.393.327,68	100,00%	104,83%	0,00%